



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 187 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAILEA POINT AS
Forretningsadresse: Drammensveien 211
0281 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oskar Garnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 207 933	1 561 561
Sum inntekter		1 207 933	1 561 561
Kostnader			
Varekostnad	2	242 400	591 936
Lønnskostnad	3	474 504	466 491
Avskrivning på varige driftsmidler	4	25 000	25 000
Annen driftskostnad		503 615	604 889
Sum kostnader		1 245 519	1 688 315
Driftsresultat		-37 587	-126 755
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	9
Sum finansinntekter		23	9
Annen rentekostnad		1 896	3 443
Sum finanskostnader		1 896	3 443
Netto finans		-1 873	-3 434
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 460	-130 188
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 810	-25 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 650	-104 815
Årsresultat		-36 650	-104 815
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-36 650	-104 815
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-36 650	-104 815
Sum overføringer og disponeringer		-36 650	-104 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	137 857	135 047
Sum immaterielle eiendeler		137 857	135 047
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	41 667	66 667
Sum varige driftsmidler		41 667	66 667
Sum anleggsmidler		179 524	201 714
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	1 059 000	1 144 250
Sum varer		1 059 000	1 144 250
Fordringer			
Kundefordringer			4 901
Andre fordringer		25 402	1 260
Sum fordringer		25 402	6 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	74 815	51 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 815	51 653
Sum omløpsmidler		1 159 217	1 202 064
SUM EIENDELER		1 338 741	1 403 778
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		123 846	123 846
Sum innskutt egenkapital		223 846	223 846
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	172 662	209 312
Sum opptjent egenkapital		172 662	209 312
Sum egenkapital		396 508	433 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	370 049	380 562
Sum annen langsiktig gjeld		370 049	380 562
Sum langsiktig gjeld		370 049	380 562
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		466 291	407 242
Skyldig offentlige avgifter	6	17 506	30 104
Annen kortsiktig gjeld		88 386	152 712
Sum kortsiktig gjeld		572 183	590 058
Sum gjeld		942 232	970 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 338 741	1 403 778



Wailea Point AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, forskrifter og god regnskapskikk for små foretak.

Eiendeler og gjeld som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Eiendeler og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år etter regnskapsårets utløp.

Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende vurdering er gjort ved klassifisering av gjeld som langsiktig.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Note 2 - Varekostnad

Varelager er vurdert til laveste verdi av inntakskost og gjenkjøpsverdi.

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	405 396	398 083
Arbeidsgiveravgift	63 022	62 394
Pensjonskostnader	6 086	6 014
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	474 504	466 491

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftslesere, inventar, verktøy, kontorm.
Ansk.kost pr. 1/1	182 500
Ansk.kost pr. 31/12	182 500
Akk. av/nedskr. pr 1/1	115 833
+ Ord. avskrivninger	25 000
Akk. av/nedskr. 31/12	140 833
Balansef. verdi 31/12	41 667
Prosentavskrivning	20-33

Noter for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



Wailea Point AS

Noter 2018

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-39 460
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	13 800
= Inntekt	-25 660

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-2 810
= Ordinær skattekostnad	-2 810
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-3 133	10 667
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	623 490	597 830
= Grunnlag utsatt skatt	-626 623	-587 163
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	626 623	587 163
= Grunnlag utsatt skattefordel	626 623	587 163
Utsatt skattefordel	137 857	135 047

Note 6 - Bundne midler

Pr 31. desember 2018 hadde selskapet bundne midler med kr 6 189-
Skyldig skattetrekk pr 31. desember 2018 utgjorde kr 6 188-

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	123 846	209 312	433 158
-Til årets resultat			-36 650	-36 650
Pr 31.12.	100 000	123 846	172 662	396 508



Wailea Point AS

Noter 2018

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31. desember gjeld på kr 350 000 ABG Holding AS.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000- fordelt på 100 aksjer à kr 1000- Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.
Selskapets aksjonærer er:

Navn:
Oskar Games

Eierandel:
100%

Verv i selskapet:
Styreleder/daglig leder



Wailea Point AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 207 933	1 561 561
Sum driftsinntekter		1 207 933	1 561 561
Driftskostnader			
Varekostnad	2	242 400	591 936
Lønnskostnad	3	474 504	466 491
Avskrivning på varige driftsmidler	4	25 000	25 000
Annen driftskostnad		503 615	604 889
Sum driftskostnader		1 245 519	1 688 315
DRIFTSRESULTAT		(37 587)	(126 755)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		23	9
Sum finansinntekter		23	9
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 896	3 443
Sum finanskostnader		1 896	3 443
NETTO FINANSPOSTER		(1 873)	(3 434)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(39 460)	(130 188)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(2 810)	(25 373)
ORDINÆRT RESULTAT		(36 650)	(104 815)
ARSRESULTAT		(36 650)	(104 815)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	0
Overføringer annen egenkapital		(36 650)	(104 815)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(36 650)	(104 815)



Wailea Point AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	137 857	135 047
Sum immaterielle eiendeler		137 857	135 047
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	41 667	66 667
Sum varige driftsmidler		41 667	66 667
SUM ANLEGGSMIDLER		179 524	201 714
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	1 059 000	1 144 250
Fordringer			
Kundefordringer		0	4 901
Andre fordringer		25 402	1 260
Sum fordringer		25 402	6 161
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	74 815	51 653
SUM OMLØPSMIDLER		1 159 217	1 202 064
SUM EIENDELER		1 338 741	1 403 778



Wailea Point AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Overkurs		123 846	123 846
Sum innskutt egenkapital		223 846	223 846
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	172 662	209 312
Sum opptjent egenkapital		172 662	209 312
SUM EGENKAPITAL		396 508	433 158
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	370 049	380 562
Sum annen langsiktig gjeld		370 049	380 562
SUM LANGSIKTIG GJELD		370 049	380 562
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		466 291	407 242
Skyldig offentlige avgifter	6	17 506	30 104
Annen kortsiktig gjeld		88 386	152 712
SUM KORTSIKTIG GJELD		572 183	590 058
SUM GJELD		942 232	970 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 338 741	1 403 778

Ålesund, 05 05 2019

Oskar Garnes
Styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Wailea Point AS**

Organisasjonsnr. 993187208



Autorisert regnskapsførerselskap – RN

Utarbeidet av:

EGH regnskap as
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 385 Sentrum
6001 ÅLESUND
Organisasjonsnr. 98777672